

## Rozliczanie zaliczek – różnice kursowe.

Aby rozksięgować w KAMELEON SQL, zaliczki w korespondencji z transakcjami wykonujemy tzw. "księgowanie zerowe", polega ono na księgowaniu z początkową kwotą dekretu = 0, a stronami księgowania są konta rozrachunkowe i finansowe (klasyczna zapłata / rozliczenie transakcji). Pobrana kwota zaliczki jest księgowana stornem czerwonym i staje się kwotą do rozksięgowania. Podczas rozliczeń w PLN nie ma problemu różnic kursowych (możemy pobrać w pierwszej kolejności wszystkie zaliczki i następnie pobierać transakcje, które chcemy rozliczyć). Natomiast wykonywanie księgowania zerowego dla zaliczek księgowanych w walucie obcej musi być dokonywane na zasadzie jedna zaliczka jedna transakcj (w przypadku gdy kurs księgowania zaliczek jest różny, w przeciwnym przypadku możemy postępować dokładnie tak jak przy księgowaniu w PLN). Poniżej opisujemy sposób postępowania dla rozliczenia zaliczek w walucie obcej.

1. Zakładamy iż mamy pokazaną poniżej sytuację, na Dostawcy D00000000, mam w walucie € saldo 0, natomiast w PLN saldo WN = 5 PLN

WILKSFT S.A. Biura Handlowe Częstochowa ul. Kiepury 24A				Obroty Konta - D00000000 WILKSFT od 01-01-2006 do 31-12-2006 Status konta : Analityczne Obroty konta przeliczone w PLN			07-05-2006 12:08:17
KAMELEON Copyright WILKSFT 97-2005							Strona :1
Saldo otwarcia : 0,00		Winien:		0,00	Ma:	0,00	Saldo: 0,00
Data wpisu	Numer Dane wpisu	Data	Dokumentu Numer	Konto przeciw.	OBRÓT		Treść operacji
					WINIEN	MA	
07-05-2006	006522	07-05-2006	FA 123456789/2006	1301000000	465,00		0,00 Zaliczka - EUR = 4 650,00
07-05-2006	006523	07-05-2006	FA 123456789/2006	Sróżne	0,00		460,00 Zakup Faktura/Rachunek EUR = 4 600,00

Oczywiście saldo konta w € równe są 0, jak widać na poniższym zrzucie ekranu.

WILKSFT S.A. Biura Handlowe Częstochowa ul. Kiepury 24A				Obroty Konta - D00000000 WILKSFT od 01-01-2006 do 31-12-2006 Status konta : Analityczne Obroty konta w księgowanej walucie			07-05-2006 12:12:00
KAMELEON Copyright WILKSFT 97-2005							Strona :1
Saldo otwarcia : 0,00		Winien:		0,00	Ma:	0,00	Saldo: 0,00
Data wpisu	Numer Dane wpisu	Data	Dokumentu Numer	Konto przeciw.	OBRÓT		Treść operacji
					WINIEN	MA	
07-05-2006	006522	07-05-2006	FA 123456789/2006	1301000000	100,00 EUR		0,00 EUR Zaliczka - EUR = 4 650,00
07-05-2006	006523	07-05-2006	FA 123456789/2006	Sróżne	0,00 EUR		100,00 EUR Zakup Faktura/Rachunek EUR = 4 600,00

Ale w zestawieniu nierozliczonych transakcji mamy pokazaną poniżej sytuację (nie są powiązane transakcje i występuje nadpłata w wysokości 5 PLN).

WILKSOFT S.A.  
Biura Handlowe  
Częstochowa ul. Klepury 24A

**Zestawienie transakcji od D00000000 do D00000000**  
**od 01-01-2006 do 31-12-2006**  
Zestawienie dotyczy transakcji dotychczas nierozliczonych

Konto	Nazwa dostawcy	Numer dowodu	Projekt	Dane dokumentu (daty)	Ilość dni od Wystawienia	Kwota transakcji	Zapłacono	Pozostało do zapłaty
<b>D00000000</b>	<b>WILKSOFT</b>							
FA 123456789/2006		07-05-2006	07-05-2006		0	460,00	0,00	460,00
FA 123456789/2006		07-05-2006	07-05-2006		0	- 465,00	0,00	- 465,00
<b>Razem konto: D00000000</b>						- 5,00	0,00	- 5,00
<i>Koniec wydruku.</i>						- 5,00	0,00	- 5,00

Przystępujemy więc do rozliczenia zaliczki, w tym celu deklarujemy walutę księgowania (w tym przypadku EUR, kurs tego dekretu nie jest istotny, ponieważ do rozliczenia zostanie pobrany kurs z jakim księgowana była zaliczka), określamy konta WN/MA i jako kwotę księgowania wpisujemy 0.

**ZAPISY - KSIĘGA GŁÓWNA**

Numer Wpisu: Wpis - F3 | Wyczyść pola: Czyść - F8 | Rok obrach.: 2006 | Data ksiąg.: 07-05-2006 | Data dokum.: 07-05-2006 | Waluta: EUR | Kurs / #.0000: 4,6000 | Numer wpisu: 0006524

Konto Winien zapisu: WN v D00000000 | Numer dowodu księgowego: PK / zerowe | Konto Ma zapisu: MA v 250200000 | Kwota zapisu księgowego: 0,00 EUR

WILKSOFT | Konto czystości zapisu

Saldo : 5,00 | Saldo : 0.00

<<<< Wybór stawki podatku >>>> | Kwota podatku: | Numer polecenia księgowania: PK / zerowe

Podatek VAT- Alt+V [ klasyfikacja rejestru VAT ]  
Zapis bez podatku [ bez rejestru VAT ]  
Rodzaj Transakcji wg. VAT UE

Edycja zapisów księgowych  
Polecenie | Edycja - F4 | Środki T- F6 | Waluta - F7 | Wyjście

rozliczenie zaliczek | Przejsięgowanie kosztów

Informacje o Podatniku i użytkowniku  
Podatnik : WILKSOFT S.A - 2006  
Użytkownik : kameleon

Wpis nr	WN	MA	KWOTA TRAN	DATA KS.
0006523	301100000	D00000000	460,00	07-05-2006

Salda / Obroty / Plan ... | Σ F 5 - Uaktualnij salda

Inspektor | Bilans80 | Konta | Pralności | Obroty | Raport | Salda | Dziennik

F2 - Podgląd konta | F3 - Numer wpisu | F4 - Edycja | F5 - Aktualizacja sald | Ctrl+D - Numer dowodu | Ctrl+O - Opis dekretu

W okienku nierozliczonych transakcji mam pokazaną zaliczkę i transakcję, którą z zaliczką chcemy powiązać (rozliczyć kwotą zaliczki, kwotą transakcji).

NIEROZLICZONE TRANSAKcje DLA : D00000000

WAL.	Numer dowodu	Data wpisu	Data zapł.	Kwota tran. PLN	Zapłacono PLN	Pozostało PLN	Kw...
EUR	FA 123456789/2006	07-05-2006	07-05-2006	460,00	0,00	460,00	
EUR	FA 123456789/2006	07-05-2006	07-05-2006	- 465,00	0,00	- 465,00	

Shift + strzałka góra / dół = zaznacz wiele pozycji | Do rozliczenia : 0,00 | Saldo : -5,00

Szukaj transakcji Szukaj wg nr dowodu Wybierz Porzuć

Pobieramy zaliczkę (transakcja z ujemnym znakiem), program przeliczy kwotę zaliczki i ustawi kurs księgowania równy kursowi z jakim zaliczka była księgowana (z tego też powodu następnym koniecznym ruchem w celu prawidłowego rozliczenia zaliczek w walucie, jest wskazanie transakcji która zaliczką ma być rozliczona).

ZAPISY - KSIĘGA GŁÓWNA

Numer Wpisu Wyczyść pola Rok obrach. Data księg. Data dokum. Waluta Kurs / #.0000 Numer wpisu

Wpis - F3 Czyść - F8 2006 07-05-2006 07-05-2006 EUR 4,6500 0006524

Konto Winien zapisu Numer dowodu księgowego Konto Ma zapisu Kwota zapisu księgowego

WN v 0,00 EUR

WILKSOFT Saldo : 5,00

TRANSAKcje

F2 - Transakcje nierozliczone Nadpłata

Termin płatności upływa z dniem : 07-05-2006

Numer wpisu transakcji w FIKS : 0006524 / 07-05-2006

Rozliczana transakcja / nr dowodu : FA 123456789/2006

Kwota transakcji rozliczanej : - 465,00 PLN

Dotychczas rozliczono / zapłacono : 0,00 PLN

Kwota do rozliczenia / zapłaty : -465,00 PLN

Kwota różnic kursowych (+ / -) : 0,00 PLN

Pozostanie z księgowanej kwoty : - 465,00 PLN

Podatek V Zapis bez p Rodzaj Tran rozliczenie zalic

Informacje o F Podatnik : Użytkownik :

Zapisz Porzuć

Salda / Obroty / Plan ... Σ F 5 - Uaktualnij salda

DATA KS. 07-05-2006

Po rozksięgowaniu tej zaliczki, mam możliwość wskazania transakcji, którą pobraną przez zaliczkę kwotą chcemy rozliczyć (z zachowaniem informacji o kursach z jakimi te transakcję były księgowane).

NIEROLICZONE TRANSAKcje DLA : D0000000

WAL	Numer dowodu	Data wpisu	Data zapł.	Kwota tran. PLN	Zapłacono PLN	Pozostało PLN	Kwota
EUR	FA 123456789/2006	07-05-2006	07-05-2006	460,00	0,00	460,00	

Shift + strzałka góra / dół = zaznacz wiele pozycji | Do rozliczenia : 0,00 | Saldo : 460,00

Szukaj transakcji  Szukaj wg nr dowodu

Jak widać na poniższym rysunku, program pobrał wskazaną transakcję i rozliczając ją wyliczył kwotę różnic kursowych.

Wpis - F3  2006 07-05-2006 07-05-2006 EUR 4,6500 0006

Winien zapisu Numer dowodu księgowego Konto Ma zapisu Kwota zapisu księgowo

**TRANSAKcje**

F2 - Transakcje nierozliczone

Termin płatności upływa z dniem	: 07-05-2006	
Numer wpisu transakcji w FIKS	: 0006524 / 07-05-2006	
Rozliczana transakcja / nr dowodu	: FA 123456789/2006	
Kwota transakcji rozliczanej	: 460,00	PLN
Dotychczas rozliczono / zapłacono	: 0,00	PLN
Kwota do rozliczenia / zapłaty	: 460,00	PLN
Kwota różnic kursowych (+ / -)	: - 5,00	PLN
Pozostanie z księgowanej kwoty	: 5,00	PLN

Inspektor BilansBO Konta Płatności Obroty Raport Salda Dzie

Po wykonaniu księgowania, możemy przeanalizować teraz obroty kartoteki Dostawcy w PLN i w walucie (powinny się zamykać w pierwszym jak i drugim przypadku)

WILKSOF S.A.  
Biura Handlowe  
Częstochowa ul. Kiepury 24A

Obroty Konta - D00000000  
WILKSOF  
od 01-01-2006 do 31-12-2006  
Status konta : Analityczne  
Obroty konta przeliczone w PLN

07-05-2006 12:32:39

KAMELEON Copyright WILKSOF 97-2005

Strona :1

Saldo otwarcia : 0,00				Winien:	0,00	Ma:	0,00	Saldo:	0,00
Data wpisu	Numer wpisu	Data	Dokumentu Numer	Konto przeciw.	OBRÓT		Treść operacji		
					WINIEN	MA			
07-05-2006	006522	07-05-2006	FA 123456789/2006	130100000	465,00	0,00	0,00	Zaliczka - EUR = 4 650,00	
07-05-2006	006523	07-05-2006	FA 123456789/2006	Sróżne	0,00	460,00	460,00	Zakup Faktura/Rachunek EUR = 4 600,00	
07-05-2006	006524	07-05-2006	RK / zerowa	250200000	- 465,00	0,00	0,00	rozliczenie zaliczek	
07-05-2006	006525	07-05-2006	RK / zerowa	250200000	460,00	0,00	0,00	rozliczenie zaliczek	
07-05-2006	006526	07-05-2006	RK(-)/PK / zerowa	250200000	5,00	0,00	0,00	RK(-)/PK / zerowa/ kurs=4 650,00	
07-05-2006	006527	07-05-2006	RK(-)/PK / zerowa	766500000	0,00	5,00	5,00	RK(-)/PK / zerowa/ kurs=4 650,00	

WILKSOF S.A.  
Biura Handlowe  
Częstochowa ul. Kiepury 24A

Obroty Konta - D00000000  
WILKSOF  
od 01-01-2006 do 31-12-2006  
Status konta : Analityczne  
Obroty konta w księgowanej walucie

07-05-2006 12:33:14

KAMELEON Copyright WILKSOF 97-2005

Strona :1

Saldo otwarcia : 0,00				Winien:	0,00	Ma:	0,00	Saldo:	0,00
Data wpisu	Numer wpisu	Data	Dokumentu Numer	Konto przeciw.	OBRÓT		Treść operacji		
					WINIEN	MA			
07-05-2006	006522	07-05-2006	FA 123456789/2006	130100000	100,00 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR	Zaliczka - EUR = 4 650,00	
07-05-2006	006523	07-05-2006	FA 123456789/2006	Sróżne	0,00 EUR	100,00 EUR	100,00 EUR	Zakup Faktura/Rachunek EUR = 4 600,00	
07-05-2006	006524	07-05-2006	RK / zerowa	250200000	- 100,00 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR	rozliczenie zaliczek	
07-05-2006	006525	07-05-2006	RK / zerowa	250200000	98,92 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR	rozliczenie zaliczek	
07-05-2006	006526	07-05-2006	RK(-)/PK / zerowa	250200000	1,08 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR	RK(-)/PK / zerowa/ kurs=4 650,00	

Jak widać na powyższych zrzutach obroty z PLN i EUR wskazują saldo równe 0, w okienku transakcji nierozliczonych również nie ma żadnych transakcji

WAL	Numer dowodu	Data wpisu	Data zapł.	Kwota tran. PLN	Zapłacono PLN	Pozostało PLN	Kwota
Shift + strzałka góra / dół = zaznacz wiele pozycji   Do rozliczenia :					0,00	Saldo :	0,00
Szukaj transakcji		Szukaj wg nr dowodu			Porzuć		

Natomiast raport transakcję rozliczone z Dostawcą daje nam pokazane poniżej zestawienie.

KAMELEON Copyright 1997-2006 WILKSOF		07-05-2006 12:40:39		Strona : 1		
WILKSOF S.A. Biura Handlowe Częstochowa ul. Kiepury 24A		<b>Wykaz transakcji rozliczonych od D00000000 do D00000000 od 01-01-2006 do 07-05-2006</b>				
Dostawca	Numer dowodu	Data wystawienia	Data zapłaty	Kwota transakcji	Zapłacono	Pozostało do zapłaty
D00000000 WILKSOF	FA 123456789/2006	07-05-2006	07-05-2006	465,00	0,00	0,00
	PK / zerowe	07-05-2006			465,00	0,00
			<b>Razem :</b>	<b>465,00</b>	<b>465,00</b>	<b>0,00</b>
D00000000 WILKSOF	RK(-)/PK / zerowe	07-05-2006	07-05-2006	5,00	0,00	0,00
	RK(-)/PK / zerowe	07-05-2006			5,00	0,00
			<b>Razem :</b>	<b>5,00</b>	<b>5,00</b>	<b>0,00</b>
D00000000 WILKSOF	FA 123456789/2006	07-05-2006	07-05-2006	460,00	0,00	0,00
	PK / zerowe	07-05-2006			460,00	0,00
			<b>Razem :</b>	<b>460,00</b>	<b>460,00</b>	<b>0,00</b>
<i>Koniec wydruku.</i>				<b>Suma transakcji rozliczonych :</b>	<b>930,00</b>	